

*WESTERGAARD & POULSEN ApS
LINNEBJERGVEJ 20
7451 SUNDS*

CVR-nummer: 38 01 68 06

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/6 2024



Christian Westergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Lederspåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for WESTERGAARD & POULSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

SUNDS, den 20/6 2024

Direktion


Christian Westergaard


Mads Meedom Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i WESTERGAARD & POULSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WESTERGAARD & POULSEN ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 20/6 2024

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

BJARNE MØLLER
Registreret revisor
mne6614

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	WESTERGAARD & POULSEN ApS LINNEBJERGVEJ 20 7451 SUNDS
	CVR-nr.: 38 01 68 06 Stiftet: 13. september 2016
Direktion	Christian Westergaard Mads Meedom Poulsen
Revisor	Revisionsfirmaet Lund & Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
Hovedaktivitet	Udlejning af fast ejendom samt handel med landbrugsmaskiner

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	352.421	247.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-118.290	-61.700
DRIFTSRESULTAT	234.131	185.688
Andre finansielle indtægter	3.803	0
Andre finansielle omkostninger.....	-174.450	-91.687
RESULTAT FØR SKAT	63.484	94.001
3 Skat af årets resultat.....	-19.217	-30.108
ÅRETS RESULTAT	44.267	63.893
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	44.267	63.893
DISPONERET I ALT	44.267	63.893

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
4 Grunde og bygninger.....	4.060.625	3.971.000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	90.750	120.000
Materielle anlægsaktiver.....	4.151.375	4.091.000
ANLÆGSAKTIVER.....	4.151.375	4.091.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.264.000	2.410.250
Varebeholdninger.....	1.264.000	2.410.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	132.929	26.250
Selskabsskat.....	38.226	14.392
Tilgodehavender	171.155	40.642
Andre værdipapirer og kapitalandele	120.000	170.000
Værdipapirer og kapitalandele	120.000	170.000
Likvide beholdninger	603.523	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.158.678	2.620.892
AKTIVER	6.310.053	6.711.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	1.278.915	1.234.648
EGENKAPITAL.....	1.328.915	1.284.648
Hensættelse til udskudt skat	51.500	48.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	51.500	48.000
Prioritetsgæld.....	3.190.955	3.198.724
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.190.955	3.198.724
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	11.500	15.500
Kreditinstitutter.....	1.500.000	2.103.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	4.419
Anden gæld.....	227.183	57.074
Kortfristede gældsforpligtelser	1.738.683	2.180.520
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.929.638	5.379.244
PASSIVER	6.310.053	6.711.892
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	1.240.318	1.176.425
Årets resultat	44.267	63.893
Omkostninger ved stiftelse og kapitalforhøjelse	-5.670	-5.670
Overført resultat ultimo	1.278.915	1.234.648
EGENKAPITAL.....	1.328.915	1.284.648

NOTER

	2023	2022		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Udlejning af fast ejendom samt handel med landbrugsmaskiner				
2 Antal personer beskæftiget				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	1	0		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	15.774	25.608		
Regulering af udskudt skat	3.500	4.500		
Regulering af tidligere års skat.....	-57	0		
Skat af årets resultat i alt.....	19.217	30.108		
4 Materielle anlægsaktiver			Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....	4.176.959	246.200		
Tilgang i årets løb.....	128.665	0		
Kostpris 31. december 2023	4.305.624	246.200		
Af-/nedskrivninger, primo.....	-205.959	-126.200		
Årets af-/nedskrivninger.....	-39.040	-29.250		
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-244.999	-155.450		
Materielle anlægsaktiver i alt.....	4.060.625	90.750		
5 Langfristede gældsforpligtelser				Restgæld efter 5 år
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	
Prioritetsgæld	3.214.224	3.202.455	11.500	-3.142.000
	3.214.224	3.202.455	11.500	-3.142.000

NOTER

2023

2022

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet følgende sikkerheder:

Prioritetsgæld

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 3.214.224, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 4.060.625.

Ejerpantebrev DKK 1.800.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 4.060.625, er håndpantset til sikkerhed for kreditinstitutter, kr. 1.500.000.

7 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Mads Meedom Poulsen

Ilskovvej 30

7451 Sunds

Ejer nom. kr. 25.000

Christian Westergaard

Linnebjergvej 20

7451 Sunds

Ejer nom. kr. 25.000

Der har i perioden ingen samhandel været mellem selskabet og ejerkredsen, udover at selskabet lejer landbrugsjord ud til ejerkredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for WESTERGAARD & POULSEN ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og ejendomme	30 år	kr. 2.500.000
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	100 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger..

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer består af tegningsretter, som anføres til anskaffessummen.

Såfremt værdien er væsentlig mindre end anskaffessummen nedskrives værdien, hvorimod en eventuel merværdi indregnes først ved realisation..

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.